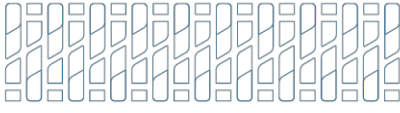


جمعية التنمية الالهية بالبطين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الالهية بالبطين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التنمية الاهلية بالبيطين
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالبيطين لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالبيطين تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٠٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٠ أبريل ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بالبطين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
		الاصول
		الاصول المتداولة
٥٠٢,٩٣٤	٥٨١,٥٢٤	(٣) النقد ومافي حكمه
١,٧٦٠,٦٨٨	١,٣٨٩,٠٣٨	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢,٢٦٣,٦٢٢	١,٩٧٠,٥٦٢	إجمالي الاصول المتداولة
		الاصول غير المتداولة
٢٥,٧٦٤	٣٧,٣٥٥	(٥) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٥,٧٦٤	٣٧,٣٥٥	إجمالي الاصول غير المتداولة
٢,٢٨٩,٣٨٦	٢,٠٠٧,٩١٧	إجمالي الاصول
		الالتزامات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
		الالتزامات غير المتداولة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	(٧) القروض والتسهيلات الائتمانية
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
(٢٧٩,٢٩٤)	(١٦٣,٨٧٥)	صافي الأصول غير المقيدة
٥٦١,٧٨٠	٣٦٤,٨٩٢	صافي الأصول المقيدة
٢٨٢,٤٨٦	٢٠١,٠١٧	إجمالي صافي الأصول
٢,٢٨٩,٣٨٦	٢,٠٠٧,٩١٧	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالبطين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
المنح الحكومية	(٨)	٠	٤٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٤٢٩,٢٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٣٤,٨٠٠	٣٤,٨٠٠	٠
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	٠
عوائد شركات المحافظ الاقتراضية		٢٠٢,٥٠١	٠	٢٠٢,٥٠١	٠
التبرعات النقدية العامة		١١,٠٠٠	٠	١١,٠٠٠	٠
تبرعات خدمات تطوعية		١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٦٤,٥٠٠
اشتراكات الأعضاء		١,٦٠٠	٠	١,٦٠٠	١,٦٠٠
ايرادات الأنشطة (رسوم)		٠	٠	٠	١٥٢,٧٥٧
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,١٩٦,٦٨٨	(١,١٩٦,٦٨٨)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		١,٤٢٣,٧٨٩	(١٩٦,٨٨٨)	١,٢٢٦,٩٠١	٦٤٨,٠٥٧
المصروفات					
مصروفات دعم منصة احسان	(١١)	٤٣٠,٠٠٠	٠	٤٣٠,٠٠٠	٢,٦٨٠
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١٢)	٧٦٦,٦٨٨	٠	٧٦٦,٦٨٨	٤٩١,٤٥٨
مصروفات خدمات تطوعية		١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٦٤,٥٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	٩٢,٢٧٣	٠	٩٢,٢٧٣	٢٥,٤٨٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٧,٤٠٩	٠	٧,٤٠٩	٧,٧٨٤
إجمالي المصروفات		١,٣٠٨,٣٧٠	٠	١,٣٠٨,٣٧٠	٥٩١,٩٠٧
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		١١٥,٤١٩	(١٩٦,٨٨٨)	(٨١,٤٦٩)	٥٦,١٥٠
التغير في صافي الأصول		١١٥,٤١٩	(١٩٦,٨٨٨)	(٨١,٤٦٩)	٥٦,١٥٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالبطين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٦,١٥٠	(٨١,٤٦٩)	التغير في صافي الأصول
٧,٧٨٤	٧,٤٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
٦٣,٩٣٤	(٧٤,٠٦٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١,٥٢١,٠٨٨)	٣٧١,٦٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
٣,٤٥٠	.	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
١,٧٥٠,٠٠٠	.	قرض طويل الأجل
٢٩٦,٢٩٦	٢٩٧,٥٩٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(١٩,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(١٩,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	(٢٠٠,٠٠٠)	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
.	(٢٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٩٦,٢٩٦	٧٨,٥٩٠	التغير في النقدية خلال السنة
٢٠٦,٦٣٨	٥٠٢,٩٣٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٥٠٢,٩٣٤	٥٨١,٥٢٤	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالبطين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
(٣٩٧,٧٠٢)	٦٢٤,٠٣٨	٢٢٦,٣٣٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١١٨,٤٠٨	(٦٢,٢٥٨)	٥٦,١٥٠	التغير في صافي الأصول
(٢٧٩,٢٩٤)	٥٦١,٧٨٠	٢٨٢,٤٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٢٧٩,٢٩٤)	٥٦١,٧٨٠	٢٨٢,٤٨٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
١١٥,٤١٩	(١٩٦,٨٨٨)	(٨١,٤٦٩)	التغير في صافي الأصول
(١٦٣,٨٧٥)	٣٦٤,٨٩٢	٢٠١,٠١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالبطين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالبطين

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التنمية الاهلية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بالبطين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالبطين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمه
٥٠٢,٩٣٤	٥٨١,٥٢٤	النقد لدى البنوك
٥٠٢,٩٣٤	٥٨١,٥٢٤	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٥٩,٠٨٨	١,٣٨٥,٨٣٨	نم مدينة قروض اسر منتجة
١,٦٠٠	٣,٢٠٠	اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية
١,٧٦٠,٦٨٨	١,٣٨٩,٠٣٨	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالبطين
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأثاث المكتبي	%١٠	٢٩,١٤٣	١٩,٠٠٠	٤٨,١٤٣	١٢,٣٧٥	٢,٩١٤	١٥,٢٨٩	٣٢,٨٥٤	١٦,٧٦٨
العدد والأدوات	%١٥	٨,٢٥٠	.	٨,٢٥٠	٥,٩١٠	٨٦٣	٦,٧٧٢	١,٤٧٨	٢,٣٤٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٣,٥٠٠	.	٣,٥٠٠	١,٩٩٩	٥٢٥	٢,٥٢٤	٩٧٦	١,٥٠١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	١٤,١٠٠	.	١٤,١٠٠	١٠,٧٣٩	٢,٨٢٠	١٣,٥٥٩	٥٤١	٣,٣٦١
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٢,٨٧٥	.	٢,٨٧٥	١,٠٨٢	٢٨٨	١,٣٦٩	١,٥٠٦	١,٧٩٣
الإجمالي		٥٧,٨٦٨	١٩,٠٠٠	٧٦,٨٦٨	٣٢,١٠٤	٧,٤٠٩	٣٩,٥١٣	٣٧,٣٥٥	٢٥,٧٦٤

جمعية التنمية الاهلية بالبطين
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠

مصروفات مستحقة

الإجمالي

(٧) القروض والتسهيلات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠

قروض طويلة الاجل تمويلية للاسر المنتجة

الإجمالي

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	٣٤,٨٠٠
٠	٣٤,٨٠٠

تبرعات نقدية مقيدة - دعم صندوق الموارد البشرية طاقات

الإجمالي

(٩) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١٣٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
٩٩,٢٠٠	٠
٤٢٩,٢٠٠	٤٢٥,٠٠٠

المنح الحكومي - دعم التدريب والتعليم

المنح الحكومي - دعم راس المال البشري

المنح الحكومي - دعم التشغيل

الإجمالي

(١٠) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	٥٤٠,٠٠٠
٠	٥٤٠,٠٠٠

دعم منصة احسان - مشروع اساسيات ريادة الاعمال

الإجمالي

(١١) مصروفات دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	٤٣٠,٠٠٠
٠	٤٣٠,٠٠٠

مصروفات منصة احسان - مشروع اساسيات ريادة الاعمال

الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالبطين
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩٩,٢٠٠	١٧٠,٢٠٠
٢٦٢,٢٥٨	١٧٥,٩٢٩
١٣٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
.	٣٢,٠٠٠
.	١٦٣,٥٥٩
٤٩١,٤٥٨	٧٦٦,٦٨٨

(١٢) مصروفات برامج وانشطة مقيدة

مصروفات منح حكومية - دعم تشغيل الجمعية
 مصروفات منح حكومية - دعم التدريب والتعليم
 مصروفات منح حكومية - دعم راس المال البشري
 مصروفات منح حكومية - دعم النشاط الاجتماعي الاسر المنتجة
 مصروفات منح حكومية - دعم النشاط الاجتماعي اكااديمية صاعد

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
.	٦٨,٣٥٦
٦,٩٠٩	٦,٩١٧
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠
١,٥٧٥	.
٢٥,٤٨٤	٩٢,٢٧٣

(١٣) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات تأمينات اجتماعية
 مصروفات اخري متنوعة
 إيجار ممتلكات - مكاتب
 مصروفات التراخيص

الإجمالي